

---

# **STIG BERTHELSEN HOLDING ApS**

**CVR-nr.: 35645888**

Overgade 45B 1  
5000 Odense C

Årsrapport  
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**12/07/2023**

---

**Jens Christian Rasmussen**  
**Dirigent**

---



**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** STIG BERTHELSEN HOLDING ApS  
Overgade 45B 1  
5000 Odense C

CVR-nr.: 35645888  
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

**Bankforbindelse** Totalbanken A/S  
Odense  
DK Danmark

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.01.2022 - 31.12.2022 for Stig Berthelsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense, den 12/07/2023

### Direktion

Stig Hans Markus Berthelsen  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formuepleje.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for det forløbne år er og har været utilfredsstillende. Der forventes et tilfredsstillende resultat i 2023.

Resultatet blev for året 01.01.2022 - 31.12.2022 et underskud på kr. 210.459 efter skat, hvorefter egenkapitalen udgør kr. 921.227.

## Usædvanlige forhold

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet usædvanlige forhold, som ville have haft indvirkning på selskabets aflæggelse af årsrapporten.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Odense, den 12. juli 2023

Direktion:

-----  
Stig Hans Markus Berthelsen  
Direktør

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2022 er aflagt efter samme regnskabsprincip som sidste år, og er aflagt i dkr.

De anvendte regnskabs- og vurderingsprincipper er i hovedtræk følgende:

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

I henhold til ÅRL § 32 oplyses omsætningen ikke, men er indeholdt i bruttoresultatet.

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til hjælpematerialer mv.

### Salgs- og distributionsomkostninger

Salgs- og distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til salgskampagner, herunder reklameomkostninger, rejseomkostninger mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger, advokat, revisor mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv til selskabets personale.

#### **Afskrivninger**

Afskrivninger er foretaget lineært over aktivernes forventede driftsøkonomiske levetid.

Eventuelle nedskrivninger udgiftsføres over resultatopgørelsen, såfremt enkelte aktiver undergår en større værdiforringelse i et enkelt år.

Tab eller fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver resultatføres sammen med afskrivninger.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### **Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avence / tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avence / tab.

#### **Skat**

Årets selskabsskat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Forskydningen i den udskudte skat er i balancen opført under hensættelser.

Beregnete aktuelle skatter afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst. Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt afsættes sammen med den aktuelle skat.

Udskudte skatter afsættes med 22% skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

## **Balance**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede

brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar : 3 - 5 år Restværdi: 0%

Småanskaffelser under kr. 31.000 indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita og kapitalandele måles til kostpris eller indre værdi. Såfremt værdien er negativ, sættes denne til 0.

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncern-interne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger indregnes og måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Debitorer der er under konkurs, i betalingsstandsning eller på anden måde har tilkendegivet manglende betalingsevne, er nedskrevet enten til 0 eller til forventet dividende.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver indregnes og måles til dagsværdi på balancedagen.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

#### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Udskudt skat**

Under hensættelser er optaget den udskudte skat, der påhviler på forskellen mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige behandling af balancens poster.

**Gæld**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes og måles til kostpris.

**Garantiforpligtelser**

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler indenfor garantiperioden. Garantiforpligtelser indregnes og måles til nominel værdi på grundlag af tidligere års erfaringer.

## Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>-5.000</b>	<b>-101</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-5.000</b>	<b>-101</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-4.632	-6.075
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-205.546	-9.362
Andre finansielle indtægter		5.945	0
Andre finansielle omkostninger		-1.305	-2.408
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-210.538</b>	<b>-17.946</b>
Skat af årets resultat	1	79	425
<b>Årets resultat</b>		<b>-210.459</b>	<b>-17.521</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-210.179	-15.437
Overført resultat		-280	-2.084
<b>I alt</b>		<b>-210.459</b>	<b>-17.521</b>

## Balance 31. december 2022

### Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		29.293	33.925
Kapitalandele i associerede virksomheder		572.640	1.054.672
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2</b>	<b>601.933</b>	<b>1.088.597</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>601.933</b>	<b>1.088.597</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.800	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		214.000	1.014.277
Udskudte skatteaktiver		105.016	104.937
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>320.816</b>	<b>1.119.214</b>
Likvide beholdninger		478	637
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>321.294</b>	<b>1.119.851</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>923.227</b>	<b>2.208.448</b>

## Balance 31. december 2022

### Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		431.933	918.597
Overført resultat		439.294	439.574
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>921.227</b>	<b>1.408.171</b>
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	800.277
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.000</b>	<b>800.277</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.000</b>	<b>800.277</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>923.227</b>	<b>2.208.448</b>

## Noter

### 1. Skat af årets resultat

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-79	-425
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-79</b>	<b>-425</b>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	40.000	130.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>130.000</b>
Nettoopskrivninger primo	-6.075	924.672
Andel i årets resultat	-4.632	-205.546
Andel i foreslået udbytte	0	-400.000
Opskrivning af negativ værdi til 0	0	123.514
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-10.707</b>	<b>442.640</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>29.293</b>	<b>572.640</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>			
Stig Berthelsen Advertising ApS, Odense - CVR: 41 97 97 47	100%	29.293	-4.362
<b>Associerede virksomheder:</b>			
B&B ApS, Odense - CVR: 35 64 59 69	50%	1.145.278	-4.064
SAGA FIVE A/S - CVR: 42 02 46 86	20%	-617.572	-1.017.572

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen udover det for branchen sædvanlige.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## 5. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

**Legal ejer og reel ejer:**

Stig Hans Markus Berthelsen

Clausens Allé 36

Dalum

5250 Odense SV

Ejerandel: 100%

Stemmeandel: 100%

## 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2022</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	0